

Agenzia Scalabriniana per la cooperazione allo sviluppo

Sede legale in Piazza del Carmine 2 - 20121 Milano (MI)
Codice Fiscale 03133600241

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Stato Patrimoniale

ATTIVO	Anno 2021	Anno 2020
A) Quote associative o apporti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>		
1) costi di impianti e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
(-) Fondo Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
(-) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali		
Totale		
<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e attrezzature		
3) attrezzature	4.622	2.691
4) altri beni	18.091	18.091
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
(-) Fondo Ammortamento immobilizzazioni materiali	(18.281)	(13.228)
Totale	4.431	7.554
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni		
2) crediti		
3) altri titoli		1.150
Totale		1.150
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	4.431	8.704
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze:</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale		
<i>II - Crediti:</i>		
1) verso utenti e clienti		
2) verso associati e fondatori		
3) verso enti pubblici		
4) verso soggetti privati per contributi		
5) verso enti della stessa rete associativa		
6) verso altri enti del terzo Settore		
7) verso imprese controllate		
8) verso imprese collegate		
9) crediti tributari	544	1.610
10) da 5 per mille		
11) imposte anticipate		
12) verso altri		
Totale	52.231	21.719
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altri titoli		
Totale		
<i>IV - Disponibilità liquide:</i>		
1) depositi bancari e postali	281.131	450.695
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa	1.642	4.216
Totale	282.774	454.912
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	335.549	478.241
D) RATEI E RISCONTI	121.630	14.480
TOTALE ATTIVO	461.611	501.424

PASSIVO	Anno 2021	Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I- Fondo di dotazione dell'ente	118.230	118.230
II- Patrimonio vincolato		
1) riserve statutarie		
2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		
3) riserve vincolate destinate da terzi		
III- Patrimonio libero		
1) riserve di utili o avanzi di gestione	(29.178)	(73.319)
2) altre riserve		
IV- Avanzo/Disavanzo d'esercizio	1.960	44.141
Totale	91.012	89.052
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) altri	249.211	285.763
Totale	249.211	285.763
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	42.730	
D) DEBITI		
1) debiti verso banche	17	209
2) debiti verso altri finanziatori		
3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti		
4) debiti verso enti della stessa rete associativa		
5) debiti per erogazioni liberali condizionate		
6) acconti		
7) debiti verso fornitori	27.755	54.785
8) debiti verso imprese controllate e collegate		
9) debiti tributari	12.261	11.098
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.618	15.521
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	20.977	
12) altri debiti	4.930	44.896
Totale	78.558	126.510
E) RATEI E RISCONTI	100	100
TOTALE PASSIVO	78.658	126.610
TOTALE PASSIVO	461.611	501.424

p. Il Consiglio Direttivo
Il Presidente

Agenzia Scalabriniana per la cooperazione allo sviluppo

Sede legale in Piazza del Carmine 2 - 20121 Milano (MI)
Codice Fiscale 03133600241

Rendiconto Gestionale

ONERI E COSTI	Anno 2021	Anno 2020	PROVENTI E RICAVI	Anno 2021	Anno 2020
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.340	1.709	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	4.300	5.400
2) Servizi	128.622	52.269	2) Proventi dagli associati per attività mutualistiche	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	328.043	41.005	4) Erogazioni liberali	810.159	1.062.738
5) Ammortamenti	5.053	1.130	5) Proventi del 5 per mille	18.019	43.006
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	6) Contributi da soggetti privati	43.789	22.400
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
7) Oneri diversi di gestione	431.578	1.035.498	8) Contributi da enti pubblici	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	38.349	434
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	11) Rimanenze finali	-	-
Totale	905.636	1.131.611	Totale	914.616	1.133.978
			Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	8.980	2.367
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	19.891	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
2) Servizi	-	79.088	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	70.065
4) Personale	-	3.895	4) Contributi da enti pubblici	-	-
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	80.390
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Rimanenze finali	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	2.932	Totale	-	150.455
8) Rimanenze iniziali	-	2.100	Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	-	42.550
Totale	-	107.905	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	3) Altri proventi	-	-
3) Altri oneri	-	-	Totale	-	-
Totale	-	-	Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	-	-

AGENZIA SCALABRINIANA PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO - ASCS

Sede in Piazza del Carmine 2 – 20121 Milano (MI)

Codice Fiscale: 03133600241

Relazione di missione

Informazioni generali sull'ente e missione perseguita

L'Agenzia Scalabriniana per la Cooperazione allo Sviluppo è un'associazione di volontariato iscritta con decreto 962 del 15/2/2016 alla Sezione A) Sociale del Registro Generale del Volontariato della regione Lombardia n. 3159 ed in quanto Onlus di diritto, a seguito della revisione organica della normativa riguardante gli enti del Terzo settore, sarà iscritta al RUNTS.

L'associazione ha sede a Milano ed opera in campo nazionale ed internazionale mediante la realizzazione di progetti volti a dare assistenza e aiuti alle popolazioni che versano in condizioni di disagio e arretratezza, nell'intento di promuovere lo sviluppo civile ed economico attraverso la cooperazione, l'accoglienza integrale dei migranti e l'animazione interculturale.

Strumenti quali l'housing, il supporto psicologico e socio legale, la formazione al lavoro e la sensibilizzazione alla cittadinanza consentono il raggiungimento delle finalità statutarie che l'associazione intende perseguire.

Nello svolgimento della sua attività l'associazione si avvale della prestazione di lavoro di alcuni dipendenti e della collaborazione di numerosi volontari.

Criteri di formazione

Il presente bilancio d'esercizio è stato predisposto in osservanza degli art. 2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del Terzo settore, nonché del principio OIC 35 approvato il 3 febbraio u.s. dal Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità e volto a recepire le specificità degli enti che redigono il bilancio in base alle disposizioni dell'articolo 13, comma 1 e 3 del D.Lgs. 117 del 2017 (Codice del Terzo settore). Esso è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di missione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dello stesso documento per il precedente esercizio sociale, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, fatta eccezione per quanto riguarda la rappresentazione del Fondo TFR e la formazione della voce del costo del personale, imputata alla voce "Personale" e non al singolo progetto, già oggetto di rendicontazione separata ad opera dell'amministrazione interna dell'Ente.

La valutazione delle voci del documento è stata fatta ispirandosi anche ai criteri

generali di prudenza e competenza temporale indipendentemente dalla data di effettivo incasso o pagamento.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo la normativa fiscale e sono risultate dall'applicazione al costo di beni i coefficienti stabiliti con D.M. 31/12/88.

Finanziarie

Tale voce accoglie esclusivamente investimenti in fondi di gestione e azioni, iscritti al valore corrente.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Attività

A) Quote associative o apporti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano quote associative da incassare.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni Immateriali

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano immobilizzazioni immateriali.

Valore al 31/12/2020	Incrementi	Valore al 31/12/2021
€ 0	€ 0	€ 0

Fondo al 31/12/2020	Ammortamento	Fondo al 31/12/2021
€ 0	€ 0	€ 0

Immobilizzazioni Imm	Valore residuo al 31/12/2021
	€ 0

II. Immobilizzazioni materiali

Attrezzature

Tale voce, rispetto all'esercizio sociale precedente registra variazioni come da prospetto che segue ed accoglie il valore di acquisto di attrezzatura varia.

CESPITI

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2021
Attrezzature	€ 2.691	€ 1.931	€ 0	€ 4.622
Totale	€ 2.691	€ 1.931	€ 0	€ 4.622

FONDI DI AMMORTAMENTO

Descrizione	Valore finale al 31/12/2020	Dismissioni	Ammortamento	Valore finale al 31/12/2021
Attrezzature	€ 2.691	€ 0	€ 386	€ 3.077
Totale	€ 2.691	€ 0	€ 386	€ 3.077

Altri beni

Tale voce, rispetto all'esercizio sociale precedente non registra variazioni come da prospetto che segue ed accoglie il valore di acquisto di automezzi e di beni inferiori a € 516,46.

In particolare la voce "Altri Beni" è composta da:

CESPITI

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2021
Automezzi	€ 14.430	€ 0	€ 0	€ 14.430
Beni inferiori a € 516,46	€ 3.661	€ 0	€ 0	€ 3.661
Totale	€ 18.091	€ 0	€ 0	€ 18.091

FONDI DI AMMORTAMENTO

Descrizione	Valore finale al 31/12/2020	Dismissioni	Ammortamento	Valore finale al 31/12/2021
Automezzi	€ 8.658	€ 0	€ 2.886	€ 11.544
Beni inferiori a € 516,46	€ 1.879	€ 0	€ 1.781	€ 3.660
Totale	€ 10.537	€ 0	€ 4.667	€ 15.204

CESPITI

Descrizione	Valore residuo al 31/12/2021
Attrezzature	€ 1.545
Automezzi	€ 2.886
Beni inferiori a € 516,46	€ 0
Totale	€ 4.431

La somma delle quote di ammortamento dei beni materiali risultante dai presenti prospetti è pari ad € 5.053 che non differisce dal valore imputato nel Rendiconto Gestionale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

I titoli posseduti rispetto all'esercizio sociale precedente hanno subito una dismissione.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 0	€ 1.150	€ 1.150

Altri titoli

In particolare nel prospetto che segue è riportato il dettaglio del portafoglio rappresentativo dell'investimento in fondi effettuato nel corso dei precedenti esercizi:

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Azioni Banca Etica	€ 1.150	€ 0	€ 1.150	€ 1.150
Totale	€ 1.150	€ 0	€ 1.150	€ 1.150

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 52.775	€ 23.329	€ 29.446

Tale voce, che nel corso dell'anno 2021 ha registrato un incremento di € 29.446, attribuibile principalmente all'iscrizione del credito figurativo nei confronti della Previdenza Complementare a seguito della tardiva contabilizzazione delle quote del TFR dei dipendenti versate in precedenza e nell'esercizio in corso, ha lo scopo di fornire una rappresentazione più chiara delle movimentazioni di accantonamento e accoglie crediti tributari per imposta IRAP versata a titolo di acconto, crediti per progetti e crediti diversi, oltre al credito per versamenti effettuati ai fondi di previdenza complementare.

In particolare essa risulta così suddivisa:

Descrizione crediti entro i 12 mesi	Al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2021
Crediti tributari	€ 1.610	€ 0	(€ 1.066)	€ 544
Crediti per progetti	€ 20.605	€ 0	(€ 10.000)	€ 10.605
Crediti diversi	€ 1.114	€ 0	(€ 1.114)	€ 0
Crediti Previdenza Complementare	€ 0	€ 41.626	€ 0	€ 41.626
Totale	€ 23.329	€ 41.626	(€ 12.180)	€ 52.775

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 282.774	€ 454.912	(€ 172.138)

Tale voce, che nel corso dell'anno 2021 ha registrato un decremento di € 172.138, accoglie le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

In particolare essa risulta così suddivisa:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Depositi bancari e postali	€ 281.131	€ 450.695	(€ 169.564)
Denaro e altri valori in cassa	€ 1.642	€ 4.216	(€ 2.574)
Totale	€ 282.774	€ 454.912	(€ 172.138)

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 121.630	€ 14.480	€ 107.150

Il valore indicato, che rispetto all'esercizio precedente registra un incremento pari a € 107.150, è riferibile ai costi anticipati per progetti che troveranno la loro concreta realizzazione nel corso dell'esercizio successivo.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Progetto Rinascere Donna	€ 0	€ 14.480	(€ 14.480)
Progetto Liberi di Partire Web	€ 4.516	€ 0	€ 4.516
Progetto Ri.Co.	€ 19.626	€ 0	€ 19.626
Progetto 8xMille CS634	€ 5.985	€ 0	€ 5.985
Progetto Wasi Lombardia	€ 288	€ 0	€ 288
Progetto Radix	€ 35.441	€ 0	€ 35.441
Progetto 8xMille Mozambico	€ 55.774	€ 0	€ 55.774
Totale	€ 121.630	€ 14.480	€ 107.150

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 91.012	€ 89.052	€ 1.960

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di dotazione	€ 118.230	€ 0	€ 0	€ 118.230
<i>Patrimonio vincolato</i>				
Riserve di utili o avanzi di gestione	(€ 73.319)	€ 44.141	€ 0	(€ 29.178)
<i>Patrimonio libero</i>				
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	€ 44.141	€ 0	(€ 42.181)	€ 1.960
Totale Patrimonio netto	€ 89.052	€ 44.141	(€ 42.181)	€ 91.012

Tale voce accoglie il valore del patrimonio dell'Ente, incrementato degli avanzi e disavanzi di gestione degli esercizi precedenti, che, nell'anno, ha registrato un incremento netto di € 1.960, pari all'avanzo dell'esercizio.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 249.211	€ 285.763	(€ 36.552)

Tale voce accoglie il valore dei contributi ricevuti per progetti in corso e non ancora utilizzati alla fine dell'esercizio.

Ciascun progetto descritto nella tabella che segue è oggetto di separata rendicontazione ad opera dell'amministrazione dell'Ente, attività contabile che consente la rilevazione delle eccedenze imputabili all'esercizio successivo per la copertura degli oneri relativi a progetti ancora aperti.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Progetto Mozambico	€ 9.030	€ 7.792	€ 1.238
Progetto Muratello	€ 19.525	€ 26.305	(€ 6.780)
Progetto Sud Africa	€ 66.036	€ 47.914	€ 18.122
Progetto Centro Comunitario	€ 13.316	€ 10.608	€ 2.708
Progetto Raggio e Pedale	€ 15.914	€ 15.914	€ 0
Progetto lo ci sto	€ 1.064	€ 0	€ 1.064
Progetto Camp Una Sola Casa	€ 6.521	€ 26.135	(€ 19.614)
Progetto Scalamusic	€ 5.549	€ 7.500	(€ 1.951)
Progetto Liberi di Partire Web	€ 0	€ 6.671	(€ 6.671)
Progetto Liberi di Partire CEI	€ 2.197	€ 9.675	(€ 7.478)
Progetto Ri.Co.	€ 0	€ 45.157	(€ 45.157)
Progetto 8xMille CS634	€ 0	€ 82.092	(€ 82.092)
Progetto Haiku	€ 13.693	€ 0	€ 13.693
Progetto Wasi Casa APM	€ 46.003	€ 0	€ 46.003
Progetto Il Mondo in Casa Mi	€ 1.785	€ 0	€ 1.785
Progetto Ci Vuole Coraggio	€ 237	€ 0	€ 237
Progetto FAI	€ 40.000	€ 0	€ 40.000
Progetto SIMN Model	€ 8.341	€ 0	€ 8.341
Totale	€ 249.211	€ 285.763	(€ 36.552)

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 42.730	€ 26.274	€ 16.456

Tale voce non registrava alcun saldo nell'esercizio precedente a motivo della decisione dell'Ente di versare il TFR maturato dai dipendenti presso i fondi di previdenza complementare dai medesimi indicati in sede di scelta e dunque non contabilizzati. Allo scopo di fornire una più adeguata rappresentazione del TFR maturato e delle variazioni intervenute nei vari anni si è proceduto all'iscrizione della relativa posta nel presente bilancio.

Descrizione	Al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2021
TFR Previdenza Complementare	€ 26.274	€ 15.352	€ 0	€ 41.626
TFR Azienda	€ 0	€ 1.104	€ 0	€ 1.104
Totale	€ 26.274	€ 16.456	€ 0	€ 42.730

D) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 78.558	€ 126.510	(€ 47.952)

I Debiti, che rispetto al precedente esercizio sociale, hanno registrato un decremento complessivo pari ad € 47.952 sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è da considerarsi esclusivamente entro i 12 mesi.

La voce accoglie i debiti verso banche, i debiti verso fornitori, i debiti tributari per imposta Irap pari a € 6.153 e per ritenute Irpef e Addizionali pari a € 6.108, debiti verso l'Inps per € 12.618, nonché i debiti verso il personale per retribuzioni da liquidare. Gli altri debiti sono riferibili al saldo residuo dovuto per il progetto Villabassa.

Descrizione	Al 31/12/2020	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2021
Debiti entro i 12 mesi				
Debiti v/banche	€ 209	€ 0	(€ 192)	€ 17
Debiti v/fornitori	€ 54.785	€ 0	(€ 27.030)	€ 27.755
Debiti tributari	€ 11.098	€ 1.163	€ 0	€ 12.261
Debiti verso istituti di previdenza	€ 15.521	€ 0	(€ 2.903)	€ 12.618
Debiti verso dipendenti	€ 0	€ 20.977	€ 0	€ 20.977
Altri debiti	€ 44.896	€ 0	(€ 39.966)	€ 4.930
Totale	€ 126.509	€ 22.140	(€ 70.091)	€ 78.558

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 100	€ 100	€ 0

La voce si riferisce ai risconti passivi rilevati in corrispondenza di costi di competenza dell'esercizio in corso e che avranno la loro manifestazione numeraria nel prossimo esercizio.

Rendiconto Gestionale

PROVENTI E RICAVI

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 914.616	€ 1.133.978	(€ 219.362)

Il valore delle entrate che, rispetto al precedente esercizio sociale, registra un decremento complessivo pari ad € 219.362, è suddiviso per le seguenti categorie:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi da quote associative	€ 4.300	€ 5.400	(€ 1.100)
Erogazioni liberali	€ 810.159	€ 1.062.738	(€ 252.579)
Proventi del 5 per mille	€ 18.019	€ 43.006	(€ 24.987)
Contributi da soggetti privati	€ 43.789	€ 22.400	€ 21.389
Altri ricavi rendite e proventi	€ 38.349	€ 434	€ 37.915
Totale	€ 914.616	€ 1.133.978	(€ 219.362)

L'ammontare delle erogazioni vincolate ricevute e destinate ai progetti dei paesi presso i quali l'ASCS ha svolto la propria missione sono pari ad euro 696.607.

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 0	€ 150.455	(€ 150.455)

La cessazione dell'attività di Villabassa, avvenuta in prossimità della chiusura dell'esercizio precedente, ha generato il decremento indicato nella tabella che precede.

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 99	€ 29	€ 70

Tale voce accoglie il valore degli interessi attivi maturati nei confronti delle banche.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Interessi attivi da conti correnti	€ 99	€ 29	€ 70
Totale	€ 99	€ 29	€ 70

ONERI E COSTI

A) Costi e oneri da attività d'interesse generale

Gli oneri derivanti dallo svolgimento dell'attività di interesse generale, nel rispetto del fine istituzionale dell'Ente, sono rappresentati principalmente dall'impiego di risorse per la realizzazione dei progetti in corso. Essi ammontano complessivamente ad € 905.636 e registrano un decremento rispetto all'esercizio sociale precedente pari ad € 225.975.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 905.636	€ 1.131.611	€ 225.975

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussid, di consumo e merci	€ 12.340	€ 1.709	€ 10.631
Servizi	€ 128.622	€ 52.269	€ 76.353
Personale	€ 328.043	€ 41.005	€ 287.038
Ammortamenti	€ 5.053	€ 1.130	€ 3.923
Oneri diversi di gestione	€ 431.578	€ 1.035.498	(€ 603.920)
Totale	€ 905.636	€ 1.131.611	(€ 225.975)

In particolare nella voce "Oneri diversi di gestione" sono indicati, al netto dei risconti attivi e della quota di retribuzioni afferente ciascun progetto, gli oneri sostenuti per i progetti nel corso dell'esercizio, pari a complessivi € 419.437 e altri oneri per € 12.141. L'elevato decremento subito da tale voce, pari ad € 603.920, è imputabile alla differente rappresentazione contabile, nel 2021, della voce "Personale", all'interno della quale è affluito l'intero costo sostenuto per dipendenti e collaboratori così da fornire maggiore evidenza dell'incidenza della spesa, indipendentemente dalla imputazione delle relative quote in sede di contabilità gestionale interna di progetto, rispondente ad altro criterio di indagine del dato e deputata alla corretta rendicontazione di spesa dei contributi ricevuti.

La voce "Personale", che a motivo di quanto sopra presenta un incremento pari ad € 287.038, è suddivisa come segue:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Retribuzioni lorde	€ 242.541	€ 28.414	€ 214.127
Oneri sociali	€ 68.277	€ 10.801	€ 57.476
TFR	€ 16.456	€ 1.790	€ 14.666
Altri costi del personale	€ 769	€ 0	€ 769
Totale	€ 328.043	€ 41.005	€ 287.038

Analogamente, la voce "Oneri diversi di gestione" viene di seguito rappresentata nella sua composizione con evidenza dei vari progetti e degli altri oneri di gestione alla data di chiusura dell'esercizio:

Descrizione del progetto	2021	2020	Variazioni
PROGETTO MOZAMBICO	€ 2.762	€ 46.663	(€ 43.901)
PROGETTO MURATELLO	€ 8.080	€ 6	€ 8.074
PROGETTO SUD AFRICA	€ 48.117	€ 22.728	€ 25.389
PROGETTO CENTRO COMUNITARIO	€ 0	€ 33.741	(€ 33.741)
PROGETTO IO CI STO	€ 1.136	€ 274	€ 862
PROGETTO CAMPAGNA UNA SOLA CASA	€ 33.789	€ 91.891	(€ 58.102)
PROGETTO SCALAMUSIC	€ 8.747	€ 0	€ 8.747
PROGETTO LIBERI DI PARTIRE WEB	€ 16.671	€ 27.748	(€ 11.077)
PROGETTO LIBERI DI PARTIRE CEI	€ 16.584	€ 62.451	(€ 45.867)
PROGETTO RI.CO	€ 45.157	€ 10.703	€ 34.454
PROGETTO WASI CEI	€ 31.153	€ 30.973	€ 180
PROGETTO 8XMILLE CS634	€ 82.092	€ 0	€ 82.092
PROGETTO WASI LOMBARDIA	€ 19.200	€ 0	€ 19.200
PROGETTO RINASCERE DONNA	€ 14.654	€ 24.087	(€ 9.433)
PROGETTO RADIX	€ 12.558	€ 0	€ 12.558
PROGETTO HAIKU	€ 55.507	€ 0	€ 55.507
PROGETTO SOCIETE' DE LA CHAPELLE	€ 39.361	€ 0	€ 39.361
PROGETTO WASI CASA APM	€ 53.779	€ 0	€ 53.779
PROGETTO IL MONDO IN CASA MILANO	€ 1.985	€ 510	€ 1.475
PROGETTO CI VUOLE CORAGGIO	€ 2.164	€ 0	€ 2.164
PROGETTO 8XMILLE MOZAMBICO	€ 111.313	€ 0	€ 111.313
PROGETTO SIMN MODEL CASA SCALAB	€ 0	€ 16.342	(€ 16.342)
QUOTA PERSONALE INTERNO PROGETTI	(€ 185.372)	€ 0	(€ 185.372)
PROGRAMMA CS634	€ 0	€ 246.264	(€ 246.264)
PROGRAMMA HUMILITAS	€ 0	€ 54.839	(€ 54.839)
PROGRAMMA VS 3	€ 0	€ 70.830	(€ 70.830)
PROGETTO FESTA DEI POPOLI	€ 0	€ 22.536	(€ 22.536)
PROGETTO BOLIVIA LA PAZ	€ 0	€ 1.786	(€ 1.786)
CAMPAGNA BOMBONIERE SOLIDALI	€ 0	€ 97	(€ 97)
CAMPAGNA UOVA DI PASQUA	€ 0	€ 995	(€ 995)
CAMPAGNA DI NATALE	€ 0	€ 4.041	(€ 4.041)
ALTRI PROGETTI	€ 0	€ 263.362	(€ 263.362)
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 12.141	€ 2.631	€ 9.510
Totale	€ 431.578	€ 1.035.498	(€ 603.920)

B) Costi e oneri da attività diverse

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 0	€ 107.905	(€ 107.905)

La cessazione dell'attività di Villabassa, avvenuta in prossimità della chiusura dell'esercizio precedente, ha generato il decremento indicato nella tabella che precede.

D Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 965	€ 805	€ 160

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Su rapporti bancari	€ 965	€ 795	€ 170
Altri oneri	€ 0	€ 10	(€ 10)
Totale	€ 965	€ 805	€ 160

Imposte d'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
€ 6.153	€ 544	€ 5.609

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
I.R.A.P.	€ 6.153	€ 544	€ 5.609
	€ 6.153	€ 544	€ 5.609

Tale voce, che rispetto all'esercizio sociale precedente registra un incremento pari ad € 5.609, accoglie il debito d'imposta riferibile al valore delle retribuzioni dei dipendenti che, attraverso la loro opera, concorrono alla realizzazione dell'attività istituzionale dell'Ente.

Il presente Rendiconto, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto della Gestione e Relazione di missione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché l'avanzo di esercizio che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e della rendicontazione gestionale.

p. Il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Giacchino Campese cr